



NÄRVARANDE

Beslutande ledamöter	Peter Schölander (M) (ordförande) Johan Ingvarson (MP) (vice ordförande) Nils Hyllienmark (M) Lars Linderot (M) Pia Lidwall (KD) Lennart Nilsson (S) (2:e vice ordförande) Kerstin Björkäng Wirehed (S) Reinhold Knutsson (S) Christian Johansson (SD) Leif Löwegren (SD) Louise Stjernquist (L) Göran Bengtsson (M) ersätter Sandra Kovács (M) Gertrud Greén (C) ersätter Eva Hemström (C)
Ej tjänstgörande ersättare	Anneli Söderhjelm (M) Gustaf Wingårdh (M) Göran Lock (MP) Heléne Nyholm (S) Ronnie Larsson (S) Emma Wennerholm (V) Ros-Mari Paulsson (L)
Övriga närvarande	Fanny Lundqvist (utskottssekreterare) Herman Crespín (kommunchef)
Sammanträdestid	kl 15:00-18:30
Paragrafer	§21

JUSTERING

Utsedd att justera Johan Ingvarson (MP)

UNDERSKRIFTER

Sekreterare
Fanny Lundqvist

Ordförande
Peter Schölander (M)

Justerande
Johan Ingvarson (MP)

Protokollet justerat den 2024-02-06

SIGNATUR



Tillkännagivandet av justeringen har den 2024-02-07
anslagits på kommunens anslagstavla

Anslaget nedtages den 2024-03-04

SIGNATUR



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

§ 21	Godkännande av yttrande avseende revisionens granskningsrapport angående intern kontroll
------	--

SIGNATUR



§ 21

Godkännande av yttrande avseende revisionens granskningsrapport angående intern kontroll

Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av Höganäs kommuns revisorer har Ernst & Young genomfört en granskning av arbetet med intern kontroll. Granskningen har syftat till att bedöma om kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och socialnämnden har säkerställt ett ändamålsenligt arbete med intern kontroll.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att de granskade nämnderna i hög utsträckning har ett ändamålsenligt arbete med intern kontroll. Bedömningen grundar sig på att det tydligt framgår ett etablerat arbetssätt utifrån de kommunövergripande anvisningarna. Dock framgår det att det finns förbättringsmöjligheter avseende framtagandet av kommungemensamma kontrollmoment, både avseende beslutet av kommungemensamma risker och framtagandet av dess anvisningar. Granskningen visar att dokumentationen av genomförda kontroller kan förbättras. Slutligen framgår det av granskningen att kommunstyrelsen som nämnd är aktiv i arbetet med intern kontroll, men även här finns möjligheter för mer involvering.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att:

- Se över årshjul gällande beslut av kommungemensamt kontrollmoment då det är av värde för nämnderna att ha kännedom om denna innan de beslutar om sina egna interna kontrollplaner.
- Tydliggöra anvisningar för hur nämnderna ska arbeta med kommungemensamma risker, vad som ska betraktas som en avvikelse samt vilken kontrolldokumentation som ska upprättas.
- Tillse att relevanta tjänstepersoner och utsedda förtroendevalda inkluderas i arbetet med kommungemensamma risker.

Kommunledningskontoret har skrivit ett förslag på yttrande avseende revisionens rekommendationer till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet, beslut den 30 januari 2024, § 4,
Kommunledningskontoret, yttrande den 23 januari 2024,
Höganäs kommuns revisorer, missiv den 23 november 2023,
EY, granskning av intern kontroll i Höganäs kommun, november 2023.

Arbetsutskottets förslag

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta *att* anta kommunledningskontorets yttrande till Höganäs kommuns revisorer som sitt eget samt, *att* justera beslutet omedelbart.

Beslutsgång

Ordförande Peter Schölander (M) ställer arbetsutskottets förslag till beslut under proposition och finner att kommunstyrelsen beslutar att bifalla förslaget.

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att anta kommunledningskontorets yttrande till Höganäs kommuns revisorer som sitt eget,

att justera beslutet omedelbart.

SIGNATUR



**PROTOKOLL
KOMMUNSTYRELSEN**

**HÖGANÄS
KOMMUN**

2024-02-06

Beslutet ska skickas till
Höganäs kommuns revisorer

SIGNATUR

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Lars Peter Schölander

Datum: 2024-02-06 19:58

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

898A8B4BE189074ED03D651623956CC5A614557CCC605046D5BCBBF746B5E844

Namn: Johan Ingvarson

Datum: 2024-02-06 19:59

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

898A8B4BE189074ED03D651623956CC5A614557CCC605046D5BCBBF746B5E844

Namn: Fanny Lundqvist

Datum: 2024-02-06 19:57

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

898A8B4BE189074ED03D651623956CC5A614557CCC605046D5BCBBF746B5E844